

V Bruseli 30. apríla 2018
(OR. en)

**Medziinštitucionálny spis:
2016/0208 (COD)**

8215/18
ADD 1 REV 1

CODEC 606
EF 118
ECOFIN 349
DROIPEN 55
CRIMORG 46
COTER 39

POZNÁMKA K BODU I/A

Od:	Generálny sekretariát Rady
Komu:	Výbor stálych predstaviteľov/Rada
Predmet:	Návrh smernice Európskeho parlamentu a Rady, ktorou sa mení smernica (EÚ) 2015/849 o predchádzaní využívaniu finančného systému na účely prania špinavých peňazí alebo financovania terorizmu a smernice 2009/138/ES a 2013/36/EÚ (prvé čítanie) – prijatie legislatívneho aktu – vyhlásenia

Vyhlásenie Rakúska

„Rakúsko má veľké obavy, že súčasným znením sa nezvýši transparentnosť informácií o vlastníckych právach, ktorá je potrebná na to, aby sa zabránilo zneužívaniu správy zvereného majetku na účely prania špinavých peňazí a financovania terorizmu. Existuje jasná potreba zriadiť povinné centrálné a verejné registre vlastníckych práv v súvislosti so správou zvereného majetku („trust“) v krajine, ktorej právnymi predpismi sa správa zvereného majetku riadi (článok 31 smernice 2015/849). Žiaľ, súčasné znenie iba umocňuje tento nedostatok transparentnosti v oblasti vlastníckych práv na trusty, pretože zabezpečuje anonymitu vlastníkov určitých typov trustov. Rakúsko preto žiada o nápravu tohto zjavného nedostatku budúceho rámca EÚ v oblasti boja proti praniu špinavých peňazí a financovaniu terorizmu.“

Vyhlásenie Komisie č. 1

„Komisia ľutuje, že v revidovanej smernici sa nestanovuje rovnaká úroveň transparentnosti skutočného vlastníctva trustových fondov generujúcich zisk ako v prípade spoločností a iných právnických osôb.

Komisia zdôrazňuje, že v kontexte všeobecných zásad práva EÚ a povinnosti odôvodnenia je nesmierne dôležité, aby právne predpisy Únie obsahovali dostatočné, konkrétne, primerané a právne podložené odôvodnenie, pokiaľ ide o prístup k informáciám o konečných užívateľoch výhod, ktoré sa nachádzajú v centrálnych registroch. Toto odôvodnenie musí verejnosti poskytovať jasný a jednoznačný obraz o úvahách tvorca opatrenia, aby dotknuté osoby mohli pochopiť dôvody, ktoré viedli k prijatiu tohto opatrenia a aby príslušné súdy mohli uplatniť svoju preskúmovaciu právomoc. Komisia sa domnieva, že umožnenie prístupu verejnosti k informáciám o skutočnom vlastníctve v prípade spoločností a firiem je odôvodnené všeobecnou potrebou transparentnosti podnikových záležitostí na účely ochrany záujmov tretích strán, a že tento aspekt smernice súvisí s článkom 50 ZFEÚ. Komisia ľutuje, že Parlament a Rada dospeli k záveru, že na tento aspekt by sa malo nazerať len ako na pozitívny vedľajší účinok a že článok 50 ZFEÚ netreba uvádzať ako ďalší právny základ.

Avšak so zreteľom na to, že so zvolením článku 114 ZFEÚ ako jediného právneho základu, nie sú v tomto prípade spojené právne dôsledky, môže Komisia s konečným znením smernice súhlasiť.“

Vyhlásenie Komisie č. 2

„Komisia zdôrazňuje, že je potrebné zisťovať a overovať totožnosť konečných užívateľov výhod, pričom treba mať na pamäti, že konkrétna prahová hodnota stanovená v smernici, pokiaľ ide o akciové či vlastnícke podiely, je iba orientačná a predstavuje len jeden z viacerých dôkazných faktorov, ktoré treba zobrať do úvahy. V kontexte rizika, ktoré so sebou prinášajú nefinančné subjekty, ktoré nevykonávajú aktívne podnikateľskú činnosť, by mali povinné subjekty uplatňovať nižšiu prahovú hodnotu, pokiaľ ide o stanovenie ich skutočného vlastníctva. Malo by to tak byť najmä v prípade pasívnych nefinančných subjektov, ktoré patria medzi oznamované subjekty, ktoré sú vymedzené v smernici o administratívnej spolupráci a na ktoré odkazuje globálny štandard pre automatickú výmenu informácií o finančných účtoch (AEOI), ktorý vypracovala OECD.“

Vyhlasenie Holandska

„Holandsko podporuje smernicu, ktorou sa mení smernica (EÚ) 2015/849 o predchádzaní využívaniu finančného systému na účely prania špinavých peňazí alebo financovania terorizmu, ale vyjadruje znepokojenie nad prechodných obdobím v trvaní 20 mesiacov, ktoré členské štáty majú na zriadenie registra informácií o vlastníckych právach v prípade správ zvereného majetku a podobných právnych štruktúr. Rýchla transpozícia a vykonanie zmien v jednotlivých členských štátoch sú dôležité. Avšak v členských štátoch, medzi ktoré patrí aj Holandsko, kde správy zvereného majetku a podobné právne štruktúry nie sú upravené vnútroštátnymi právnymi predpismi a v prípade ktorých sa zatiaľ nevyžaduje registrácia správ zvereného majetku, sa zavedenie funkčných registrov s informáciami o vlastníckych právach do 20 mesiacov po nadobudnutí účinnosti tejto meniacej smernice zdá byť veľmi ambiciózna úloha“.
